

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ОАО «Теплосеть» г.Королев МО за 2010 год.

Открытое акционерное общество «Теплосеть» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 11 января 2009г. на основании постановления Главы города Королева Московской области от 29.12.2008г. № 2034 «О реорганизации Королевского муниципального унитарного предприятия «Теплосеть» и 11 января 2009 внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица ОАО «Теплосеть» в форме преобразования за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) - 1095018000142.

В соответствии с передаточным актом ОАО «Теплосеть» является правопреемником МУП «Теплосеть» по всем правам и обязательствам, в том числе в отношении всех его должников и кредиторов, включая обязательства, оспариваемые третьими лицами.

По передаточному акту МУП «Теплосеть» передает, а ОАО «Теплосеть» принимает следующие права и обязательства.

№ п/п	Наименование показателя	Стоимость руб.
1.	Основные средства	553 880 673
2.	Незавершенное строительство	61 046 428
3.	Отложенные налоговые активы	-
4.	Запасы, в том числе:	49 658 680
	<i>-сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>49 405 463</i>
	<i>-расходы будущих периодов</i>	<i>253 217</i>
5.	НДС по приобретенным ценностям	2 909 694
6.	Дебиторская задолженность	174 086 054
7.	Денежные средства	40 796 712
8.	Прочие оборотные активы	
	ИТОГО (активы)	882 378 241
9.	Уставный капитал	616 776 000
10.	Займы и кредиты	69 388 000
11.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-
12.	Отложенные налоговые обязательства	-
13.	Кредиторская задолженность, в том числе:	196 214 241
	<i>-поставщики и подрядчики</i>	<i>175 914 430</i>
	<i>-задолженность перед персоналом организации</i>	<i>(225 166)</i>

	<i>-задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-
	<i>-задолженность по налогам и сборам</i>	9 931 549
	<i>-прочие кредиторы</i>	10 593 428
14.	Доходы будущих периодов	-
	ИТОГО (пассивы)	882 378 241

Учредителем Общества является муниципальное образование «Город Королев Московской области», в лице администрации города Королева Московской области. Юридический адрес: 141070 , РФ, Московская область г.Королев, ул. 50-лет ВЛКСМ ,дом 2а.

Размер уставного фонда общества составляет 616 776 000 руб.

Решение о выпуске ценных бумаг ОАО «Теплосеть» зарегистрировано 30.11.2009г.

Государственный регистрационный номер 1-01-13833-А.

Уставный капитал разделен на момент учреждения на обыкновенные именные акции. Количество обыкновенных именных акций составляет 616 776 штук номинальной стоимостью одна тысяча рублей каждая-100% Уставного капитала Общества. Все акции выпущены в бездокументарной форме и находятся в собственности муниципального образования «Город Королев Московской области».

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего Законодательства Российской Федерации.

Фирменное наименование Предприятия на русском языке:

Полное – Открытое акционерное общество ОАО “ Теплосеть ”,

Сокращенное – ОАО «Теплосеть».

Место нахождения и почтовый адрес Общества:

141070, Московская область, г. Королев, ул. 50 лет ВЛКСМ, д.2а.

Срок деятельности общества не ограничен. Деятельность Общества прекращается по решению общего собрания акционеров Общества, либо на основании, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

Целями создания общества является удовлетворение общественных потребностей и получение прибыли в результате осуществления предпринимательской деятельности.

Основным предметом деятельности общества является оказание услуг потребителям по теплоснабжению и горячему водоснабжению, а также ремонт и эксплуатация объектов теплоснабжения.

Общество является основным поставщиком тепловой энергии и горячего водоснабжения на территории города Королева Московской области.

Реализация тепловой энергии потребителям осуществлялась на основании заключенных договоров и контрактов по государственно-регулируемым ценам (Решение Правления

ТЭКМО №3 от 19.03.2009г.). Тариф для потребителей в 2010 - 1011,70 руб.(без НДС). Тариф 2009 года 904,60 руб.(рост составил 11,8 %)

Балансовая стоимость всех находящихся на балансе общества объектов основных средств на 31.12.2010г. составляет 720 105 тыс.руб, остаточная стоимость составила 573 957 тыс.руб.

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства» по амортизационным группам. Начисление амортизации основных средств, производится ежемесячно линейным способом с использованием счета 02 «Амортизация основных средств».

За отчетный год применена льгота по налогу на имущество по объектам теплоснабжения (магистральные тепловые сети ,а так же сооружений являющихся их неотъемлемой технологической частью)на основании пп.11 ст.381 НК РФ и Перечня имущества утв. Постановлением Правительства РФ от 30.09.04г. №504.

Списание МПЗ производится по средней стоимости.

На балансе ОАО «Теплосеть» по состоянию на 31 декабря 2010 года находится Котельных в количестве - 14, общей мощностью 459,1 Гкал/час, центральных тепловых пунктов в количестве 30, ИТП (бойлерная) в количестве -1, тепловых сетей в 2-х трубном исчислении -188,68 км ..

На предприятии существует автотранспортный парк. Всего в наличии 62 единиц транспортной техники.

Ежегодно проводится государственный годовой технический осмотр всех автомашин .

На обслуживание Общества по договору безвозмездного временного пользования переданы два ЦТП (31,34) и железная дорога.

ОАО «Теплосеть» в 2010 году решало вопросы по техническому перевооружению и реконструкции устаревшего оборудования и тепловых сетей. За текущий год сумма начисленной амортизации составила 146 148 тыс.рублей.

За текущий год освоено на реконструкцию, капитальный и текущий ремонт основных фондов 100600 тыс. руб.

Основные работы, выполненные ОАО «Теплосеть» в 2010 году:

- заменено тепловых сетей 4,12 км в 2-х трубном исчислении, при плане 2,50 км;
- проведены гидравлические испытания всех тепловых сетей, находящиеся на балансе предприятия;
- выполнен капитальный ремонт трубопроводов ГВС Ду 600 мм от котельной «Самаровка»;
- произведена закольцовка тепловых сетей от котельных «Новые Подлипки» и «Суворовская»;
- выполнены работы по капитальному ремонту теплотрассы по пр. Королева от ТК-369 до ТК-379 Ду300мм и Ду250мм;

- произведена реконструкция теплотрасс с заменой трубопроводов в ППУ изоляции по адресам: пр.-т. Космонавтов, ул. Пионерская, ул. Фрунзе, ул. Мичурина (к школе № 3), ул. 50 лет ВЛКСМ;

- проложено 2,17 км трубопроводов в ППУ изоляции с дистанционным контролем качества изоляции;

- на всех ЦТП проведен капитальный ремонт тепломеханического оборудования и КИПиА;

В ходе подготовки к отопительному сезону специалистами центра стандартизации и метрологии аттестованы все коммерческие узлы учёта энергоресурсов на котельных и на 10 прочих объектах (ЦТП, павильоны учёта).

В настоящее время на предприятии используется следующее энергоэффективное оборудование: насосы фирмы «Грундфос»-188 шт.;

пластинчатые теплообменники «Альфа-Лаваль» и «Ридан» -105 шт.

В результате проводимых организационно-технических мероприятий и внедрения энергосберегающих технологий, на предприятии только в 2010 году сэкономлено:

- топливо - 95 т.у.т.;

- теплоэнергия – 1414 Гкал;

- эл.энергия – 3636 тыс. квт.ч.;

- вода –141 тыс. м³

В области промышленной безопасности и охраны труда проведены:

- экспертиза промышленной безопасности пяти котлов на котельных «Альфа Лаваль », «Суворовская», «Комитетский Лес»;

- экспертиза промышленной безопасности пяти трубопроводов IV категории горячей воды и пара на котельных: «Суворовская», «Альфа-Лаваль», «Самаровка».

-режимно-наладочные испытания котла № 1 ПТВМ-30М на котельной «Новые Подлипки»;

- экспертиза промышленной безопасности и технологического состояния стальных надземных газопроводов высокого и среднего давления на котельных «Бурковская» и «Дзержинского, 11Б»;

- выполнена диагностика резервуаров бетонных в кол-ве 2 шт. V=500 м³ на котельной «Новые Подлипки».

Стоимость чистых активов общества на 31 декабря 2010 год составила 617 583 тыс.руб.

Оплата потребителями тепловой энергии осуществлялась в соответствии со ст.544 Гражданского Кодекса РФ за фактически принятое абонентом количество энергии, начисленной мощности в соответствии с данными приборов учёта тепловой энергии или определенными иными способами в порядке, установленном договором. Соответственно признавались доходы от реализации тепловой энергии, которые составили -1 338 648 тыс. руб.

От прочей реализации -23 272 тыс.руб.

Общество в 2010 году признало выручку от реализации всех работ, услуг 1 361 921 (тыс. руб.) без НДС в соответствии с данными отчета о прибылях и убытках (форма № 2).

По данным отчета о прибылях и убытках за 2010 год (формы №2) :

- выручка	1 361 921 тыс.руб.
-себестоимость	1 322 205 тыс.руб.
-прочие доходы	1 029 тыс.руб.
-прочие расходы	34 857 тыс.руб.
- прибыль до налогообложения	5 888 тыс. руб.
- текущий налог на прибыль	4 541 тыс. руб.
- налоговые санкции	735 тыс.руб.
- чистая прибыль составила	612 тыс. руб.

Прочие доходы всего

1 078 872 руб.

В том числе :

- по сроку исковой давности	2 121 руб.
- % банка на остатки ден.средств по р/с ,займам	75 083 руб.
-реализация материалов	489 641 руб.
-прибыль прошлых лет	105 095 руб.
-приход материалов от демонт.оборуд.	67 058 руб.
-проценты за польз.чужими деньгами	264 620 руб.
-прочие (возмещение ущерба и т.п.)	75 254 руб.

Прочие расходы всего

23 181 500 руб.

в том числе :

-проценты к уплате	11 675 545 руб.
-реализация материалов	213 718 руб.
-услуги банка	1 971 412 руб.
- по сроку исковой давности 3 года	1 872 065 руб.
- негативное воздействие на окружающую среду	5 411 руб.
-административный штраф	2 518 617 руб.
-Налог на имущество	6 767 625 руб.
-прочие (нотар.услуги, медосмотр, компенсационные взносы)	3 766 838 руб.
-Госпошлина	2 763 144 руб.

Расходы, направленные на выплаты соц. характера, за счет прибыли текущего года, согласно сметы, утвержденной Советом директоров 3 300 518 руб.

из них:

-отчисление профкому ОАО «Теплосеть»	689 535 руб.
-путевки на санаторно-курортное лечение	308 045 руб.
- материальная помощь (лечение, погребение, юбилеи)	1 357 100 руб.
-оплата за доп.дни к г/отп,нач.на соц.выплаты	519 881 руб.
-премия к юбилейной дате, единовременное премирование	212 500 руб.
-дотация работающим матерям	176 120 руб.
- списание спец одежды по колл. дог.	37 337 руб.

у Общества образовалась дебиторская задолженность, которая по состоянию на 31.12.2010 г. составила **421 203 тыс.руб.**

в том числе:

-б/сч Покупатели и заказчики	409 515 тыс.руб.
-б/сч Прочие дебиторы и кредиторы	11 688 тыс.руб.

Следует отметить, что наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками занимает ОАО «Жилкомплекс», задолженность которого перед ОАО «Теплосетью» составляет 239 905 тыс. руб., в процентном отношении долг ОАО «Жилкомплекса» составляет 59 % от общего объема задолженности от оказанных услуг по т/энергии.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2010г. **356 224 тыс.руб.**

в том числе:

- б/сч 60 Поставщики и подрядчики	311 296 тыс. руб.
- б/сч 68 Расчеты по налогам и сборам	25 368 тыс.руб.
- б/сч 62 Авансы полученные	7 270 тыс.руб.
-б/сч 70 Расчеты с персоналом по оплате труда	9 293 тыс.руб.
- б/сч Задолженность перед внебюдж.фондами	2 997 тыс.руб.

Себестоимость услуг по видам деятельности формировалась на основании экономически обоснованных затрат заложенных в тариф на тепловую энергию, ПБУ 10/99, гл.25 НК РФ и составила 1 322 205 тыс. руб., в т.ч. по основному виду деятельности (теплоснабжению)

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке (по мере предъявления расчетных документов).

В соответствии с Уставом ОАО «Теплосеть» в Обществе создается Резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала Общества, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от балансовой прибыли, до достижения им размера,

установленного Уставом Общества. Сумма отчислений в Резервный фонд за 2009г. составила 19 750,55руб.

Данная сумма должна быть отражена в составе бухгалтерской отчетности Общества за 1-ое полугодие 2010г., после решения собрания акционеров о распределении неиспользованной прибыли 2009г.

Всего чистая нераспределенная прибыль Общества за 2009г. составила 395 011,08руб.

На предприятии прибылью в целях применения главы 25 НК РФ признаются доходы, уменьшенные на величину производственных расходов, которые определяются в установленном главой 25 НК РФ порядке. Для правильного определения расходов в целях налогообложения на предприятии применяется система ведения налогового учета путем корректировки регистров бухгалтерского учета.

. Моментом определения налоговой базы для исчисления НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Датой отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав признается дата первого по времени составления первичного документа, оформленного на их покупателя, а именно составление актов выполненных услуг по теплоснабжению и на реализацию материалов, то есть датой отгрузки признается дата передачи права собственности, указанная в документе, подтверждающем передачу права собственности.

Оплатой, частичной оплатой в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав признается получение денежных средств на расчетный счет и в кассу предприятия или прекращение обязательства иным способом, не противоречащим законодательству.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией предприятия в соответствии с "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98г. № 34 Н.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на предприятии по состоянию на 31.12.2010г. проведена инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проведены и документально подтверждены их наличие, состояние и оценка.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется с применением компьютерной программы 1С.

ООО "Аудиторская фирма "ЮВК Аудит" была проведена аудиторская проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Теплосеть» и результатов инвентаризации имущества и обязательств по состоянию на 31 января 2010г.

По мнению, аудиторов, изложенному в аудиторском заключении, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Теплосеть» достоверна, то есть, подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 01 января 2011г. и финансовые результаты деятельности предприятия за 2010год.

ОАО «Теплосеть» купило на основании договора купли-продажи МО-5 № 1337273 часть доли в уставном капитале у ООО «ТеплоСтройСервис», что составило 1900,00руб.

Среднесписочное количество работающих в ОАО «Теплосеть» - 640 человек, средняя заработная плата составила 23 ,6 тыс.руб.

Валюта баланса по состоянию на 01.01.2011г. 1 124 807 тыс.руб.

Генеральный директор ОАО «Теплосеть»



И.М. Панарин

Главный бухгалтер



Г.П. Загвозкина